

Komentář k vyúčtování výsledků hospodaření - rozborům hospodaření za rok 2023

VÝNOSY celkem mimo účet 672

Skupina účtů 60x Výnosy z vlastních výkonů a zboží

Schválený rozpočet (dále SR): 58 535,1 tisíc Kč

Skutečnost: 79 652,0 tisíc Kč

Domov vykázal vyšší výnosy z vlastních výkonů a služeb díky vyšší obloženosti. Tím se zvýšily výnosy za stravné a ubytování klientů. Také příspěvek na péči je vyšší, protože Domov poskytuje službu více osobám s nejvyšším stupněm vypláceného příspěvku. V mnoha případech došlo ke zpětnému přiznání příspěvku.

Skupina účtů 64x Finanční výnosy

SR: 710,8 tis. Kč

Skutečnost: 1 114,8 tis. Kč

Jedná se zejména o doplatky zdravotních pojišťoven za rok 2022, čerpání fondů a dary.

Skupina účtů 66x Finanční výnosy

SR: 14,6 tis. Kč

Skutečnost: 11,9 tis. Kč

Jedná se o úroky z finančních prostředků uložených na bankovních účtech, které jsou úročeny proměnlivou úrokovou sazbou.

NÁKLADY celkem

Ve schváleném rozpočtu 2023 jsme počítali s celkovými náklady 183 764,6 tisíc Kč, skutečné náklady jsou celkem 166 291,9 tisíc Kč. Důvody jsou popsány níže.

Skupina účtů 50x Spotřebované nákupy

SR: 29 788,7 tis. Kč

Skutečnost: 22 751,8 tis. Kč

Výše SR byla ovlivněna tím, že domov počítal s inflací a vysokými cenami energií. Ceny se zvýšily méně, než jsme předpokládali.

Skupina účtů 51x Služby

SR: 14 744,1 tis. Kč

Skutečnost: 8 974,5 tis. Kč

Také u nákladů na služby byla výše SR ovlivněna tím, že domov počítal s inflací a vysokými cenami energií. Ceny se zvýšily méně, než jsme předpokládali. Také jsme uspořili tím, že jsme nákladné služby jako např. úklid a odpady zajistili formou výběrového řízení za nejvýhodnější cenu.

Cestovné účet, 512x

SR: 23,8 tis. Kč

Skutečnost: 5,4 tis. Kč

V organizaci jsme ušetřili na nákladech nákupem přenosného ročního kupónu na MHD pro zaměstnance.

Náklady na reprezentaci, účet 513x

SR: 53,5 tis. Kč

Skutečnost: 15,4 tis. Kč

Snížení nákladů spočívá v tom, že inflace byla nižší než očekávání.

Skupina účtů 52x Osobní náklady

SR: 116 493,5 tis. Kč

Skutečnost: 125 794,0 tis. Kč

Při tvorbě SR nebyla ještě přiznána dotace MPSV. Z tohoto důvodu byl rozpočet kalkulován na vlastní výnosy a příspěvek zřizovatele. **Limit prostředků nebyl překročen.**

Platy zaměstnanců účet, 521 030x

SR: 106 176,4 tis. Kč

Skutečnost: 89 681,1 tis. Kč

Organizace přehodnotila potřebný počet zaměstnanců. Limit na platy a počet zaměstnanců 219 přepočtených osob byl dán historickou dohodou s odbory a nebyl již aktuální. V roce 2023 jsme limit a SR nenaplnili. Proto jsme po dohodě s odbory snížili počet přepočtených osob pro rok 2024 na 200. Dále z důvodu personální situace na trhu práce se organizaci nepodařilo přijmout více zaměstnanců. Limit na platy a limit na přepočtený počet osob nebyl překročen.

Ostatní osobní náklady účet 521 031x

SR: 2 256,0 tis. Kč

Skutečnost: 1 384,2 tis. Kč

Schválený rozpočet na ostatní osobní náklady byl vyšší kvůli chybějícím stálým zaměstnancům. Předpokládali jsme potřebu brigádníků k zajištění zvýšených provozních nároků souvisejících s provozem Domova. Uvedené se neuskutečnilo.

Skupina účtů 53x Daně a poplatky

SR: 9,2 tis. Kč

Skutečnost: 1,4 tis. Kč

Úspora díky nákupu dálničních známek jen dle potřeby místo paušálně pro všechna auta.

Skupina účtů 54x Ostatní náklady

SR: 1 669,3 tis. Kč

Skutečnost: 2 434,4 tis. Kč

Domov je plátcem DPH s kráceným nárokem na odpočet daně. Na účet 549 se účtuje neuplatněná daň z přidané hodnoty.

Skupina účtů 55x Odpisy, rezervy a opravné položky

SR: 21 012,6 tis. Kč

Skutečnost: 6 333,7 tis. Kč

Ve SR jsme počítali s tím, že nám budou ze strany MHMP předány do odepisování budovy ABC a F. K tomu v roce 2023 nedošlo. Zahájili jsme jednání k zařazení majetku. Jedná se o časově náročnou akci, kdy musíme zkontrolovat velký počet položek předávaného majetku. Předpokládáme předání během roku 2024.

Odpisový plán nebyl překročen.

Skupina účtů 56x Finanční náklady

Tyto náklady Domovu nevznikly a ani nebyly rozpočtovány.

Skupina účtů 59x Daň z příjmů

SR: 17,2 tis. Kč

Skutečnost: 2,0 tis. Kč

Jedná se o srážkovou daň z výnosů za úroky z finančních prostředků na bankovních účtech s proměnlivou úrokovou sazbou.

VÝNOSY účet 672

NIP ÚZ 91 – úspora ve výši 38 589,7 tis. Kč

Hlavním důvodem úspory je nižší využití příspěvku na odpisy a platy.

SR: 94 871,5 tis. Kč

Skutečnost: 56 281,8 tis. Kč

NIP ÚZ 13305 – vyčerpán ve výši 30 358,0 tis. Kč

Vyčerpáno v souladu s pravidly dotace na platy a sociální a zdravotní pojištění.

VÝSLEDEK HOSPODAŘENÍ CELKEM

Náklady za rok 2023: 166 291,9 tis. Kč

Výnosy za rok 2023 (bez účtu 672x): 79 652,0 tis. Kč

Poskytnuto účet 672x: 125 229,5 tis. Kč

Rozdíl – úspora, nevyčerpáno: 38 589,7 tis. Kč (úspora NIP ÚZ 91)

LIMIT NA PLATY

Čerpání limitu na platy bylo ovlivněno historickým nastavením vysokého počtu zaměstnanců a personální situací na trhu práce. Nábor pracovníků je problematický na většině pozic, navzdory naší intenzivní snaze v oblasti nábory. I přes složitou situaci se daří zvyšovat počet zaměstnanců, kdy v roce 2022 bylo 168,5 přepočtených osob a v roce 2023 bylo 172,5 přepočtených osob.

Úspora proti SR činí 16 495,3 tis. Kč.

LIMIT NA ZAMĚSTNANCE

Schválený limit na rok 2023 byl 219 zaměstnanců. Skutečnost byla 172,5 zaměstnanců. Důvody nenaplnění jsou stejné, jako u výše popsaných limitů na platy.

STATISTICKÉ ÚDAJE K POSKYTOVANÝM SLUŽBÁM

Hodnocený parametr	Domov pro seniory	Domov se zvláštním režimem	Odlehčovací služba
počet klientů	142	166	55
procento obsazenosti	98,13	98,47	50
z toho počet uživatelů platících plnou úhradu	85	115	všichni
z toho počet uživatelů platících částečnou úhradu	20	14	0

Další statistické údaje k poskytovaným službám jsou uvedeny v příloze č. 1 – výkaz SOC V1 za jednotlivé služby.

STRUKTURA ZAMĚSTNANCŮ PODLE DRUHŮ PROFESÍ V PŘEPOČTU NA CELÉ ÚVAZKY

Tyto statistické údaje k poskytovaným službám jsou uvedeny v příloze č. 1 – výkaz SOC V1 za jednotlivé služby.

SEZNAM VEŘEJNÝCH ZAKÁZEK ROKU 2023 a VYSOUTĚŽENÁ CENA

Tyto údaje jsou uvedeny v příloze č. 2 – vyhodnocení plánu veřejných zakázek za rok 2023.

SEZNAM VÝZNAMNÝCH OPRAV FINANCOVANÝCH Z PROVOZNÍCH PROSTŘEDKŮ

Položkový seznam významných oprav v Domově pro seniory Zahradní Město
rok provedení oprav: 2023

položka	částka Kč
oprava havarijního stavu brzd výtahu budovy F	124 840,00 Kč
oprava klimatizace	50 585,00 Kč
malování v budově F	489 879,00 Kč
oprava klimatizačních jednotek	33 629,00 Kč
celkem	698 933,00 Kč

Významné stavební úpravy financované z provozních prostředků nebyly v roce 2023 realizovány.



**SEZNAM NÁKUPŮ/AKCÍ FINANCOVANÝCH Z FONDU INVESTIC A SEZNAM
SCHVÁLENÝCH INVESTIČNÍCH AKCÍ A PROINVESTOVANÝCH PROSTŘEDKŮ
V PRŮBĚHU ROKU**

akce č.	UR 2023 (poskytnuto/ schváleno - zaokrouhleno na 100 do korun) v Kč	Skutečnost 2023 (celkem) v Kč	Ze skutečnosti	
			vlastní zdroje (ÚZ 610, ÚZ 710)	investiční transfer (ÚZ 94, ÚZ 99)
rekonstrukce budovy B				
44009	4 066 900,00	905 709,71		905 709,71
Instalace sítí proti hmyzu				
	600 000,00	456 467,20	456 467,20	
Rekonstrukce podlahy a dveří v budově D				
	4 600 000,00	190 600,00	190 600,00	
Instalace klimatizačních jednotek v prádelně				
	365 000,00	0,00	0,00	
Instalace ovládání světel čidly na budovách A-C				
	321 000,00	130 699,00	130 699,00	
Výměna ústředny evakuačního rozhlasu v budově D				
	685 000,00	0,00	0,00	

DOPLŇKOVÁ ČINNOST

Výnosy

SR: 8 120,0 tis. Kč

Skutečnost: 7 097,7 tis. Kč

Náklady

SR: 7 951,3 tis. Kč

Skutečnost: 6 138,6 tis. Kč

Hospodářský výsledek je zisk 959 151,41 tis. Kč

Doplňkovou činnost provozujeme v souladu se zřizovací listinou. Hlavní část nákladů a výnosů připadala v roce 2023 na pronájem pro Armádu Spásy, zajištění stravování pro Armádu Spásy a výkony lékařů. Výkony lékařů byly oproti SR nižší, protože jsme přešli v polovině roku na spolupráci s lékařem jako externím dodavatelem služeb místo zaměstnance.

Hlavní nákladové položky v doplňkové činnosti jsou mzdy lékařů a zákonné pojistné ke mzdám, náklady na pronájem a poskytování služeb pro Armádu Spásy.

Zisk z doplňkové činnosti za rok 2023 navrhujeme rozdělit takto:

Příděl do fondu odměn: 191 000,00 Kč

Příděl do rezervního fondu: 768 151,41 Kč

Celkem: 959 151,41 Kč

V roce 2023 je zaúčtováno zvýšení daně z příjmu právnických osob za rok 2022. Původně vypočtená daň 7 100 Kč se zvýšila ještě o 30 020 Kč v důsledku přepočtu slev na praktickou výuku studentů a jejich daňové uznatelnosti.

V Praze dne 12. 02. 2023

Zpracovala: Ing. Romana Dittrichová

Schválila: Mgr. Simona Zahradková, ředitelka

